

شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية

ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة

المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2014

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة
شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2014 وبياني الدخل والنخل والشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المنققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة مبنية على الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحييدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

التركيز على امر

إننا نلفت الانتباه إلى إيضاح 4 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة الذي يبين عدم التأكد المتعلق بقدرة الإدارة على تجسيد عقد BOT وتأثير ذلك على المبلغ الممكن استرداده للموجودات غير الملموسة ذات الصلة. إن رأينا غير محتفظ فيما يتعلق بهذا الأمر.


**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعته
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة
شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. (تتمة)**

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعته متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات مادية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



د. سعود حمد الحميدي
سجل مراقبي الحسابات رقم 51 فئة أ
من د. سعود حمد الحميدي وشركاه
عضو في بيكرتلي العالمية



وليد عبد الله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

24 يوليو 2014

الكويت

شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
في 30 يونيو 2014

| 30 يونيو 2013 دينار كويتي | (مدققة) 31 ديسمبر 2013 دينار كويتي | 30 يونيو 2014 دينار كويتي | إيضاحات | |
|---------------------------------|---|---------------------------------|---------|--|
| | | | | الموجودات |
| | | | | موجودات غير متداولة |
| | | | | عقار ومعدات |
| 332,613 | 268,380 | 217,276 | | موجودات غير ملموسة |
| 20,933,430 | 19,678,894 | 18,359,969 | 4 | موجودات مالية متاحة للبيع |
| 3,642,044 | 3,642,044 | 3,544,033 | | |
| <u>24,908,087</u> | <u>23,589,318</u> | <u>22,121,278</u> | | |
| | | | | موجودات متداولة |
| | | | | مدنيون وموجودات أخرى |
| 2,367,890 | 1,960,425 | 2,318,590 | | نقد وأرصدة لدى البنوك |
| 5,804,694 | 10,975,638 | 8,840,565 | 5 | |
| <u>8,172,584</u> | <u>12,936,063</u> | <u>11,159,155</u> | | |
| <u>33,080,671</u> | <u>36,525,381</u> | <u>33,280,433</u> | | مجموع الموجودات |
| | | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | | حقوق الملكية |
| | | | | راس المال |
| 8,250,000 | 8,250,000 | 8,250,000 | | علاوة إصدار أسهم |
| 10,500,000 | 10,500,000 | 10,500,000 | | احتياطي قانوني |
| 3,440,761 | 4,125,000 | 4,125,000 | | أسهم خزينة |
| (1,544,594) | (1,544,594) | (1,544,594) | 7 | احتياطي الخرج |
| (260,978) | (260,978) | (260,978) | | أرباح محتفظ بها |
| 3,784,199 | 6,136,881 | 2,932,546 | | |
| <u>24,169,388</u> | <u>27,206,309</u> | <u>24,001,974</u> | | حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم |
| 2,579,579 | 2,477,111 | 2,483,495 | | الحصص غير المسيطرة |
| <u>26,748,967</u> | <u>29,683,420</u> | <u>26,485,469</u> | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | | مطلوبات غير متداولة |
| 198,340 | 215,151 | 236,399 | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| <u>198,340</u> | <u>215,151</u> | <u>236,399</u> | | |
| | | | | مطلوبات متداولة |
| 6,133,364 | 6,626,810 | 6,558,565 | | دائنون ومطلوبات أخرى |
| <u>6,133,364</u> | <u>6,626,810</u> | <u>6,558,565</u> | | |
| 6,331,704 | 6,841,961 | 6,794,964 | | إجمالي المطلوبات |
| <u>33,080,671</u> | <u>36,525,381</u> | <u>33,280,433</u> | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |



حسن بسام الحوري
نائب رئيس مجلس الإدارة

نادية عبد الله محمد عقيل
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014

| الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو | | إيضاحات |
|------------------------------------|-------------|--------------------------------------|-------------|---|
| 2013 | 2014 | 2013 | 2014 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 5,867,413 | 5,992,093 | 2,853,960 | 2,995,670 | إيرادات |
| (556,659) | (585,963) | (277,634) | (290,336) | تكاليف تشغيل |
| 5,310,754 | 5,406,130 | 2,576,326 | 2,705,334 | مجمول الربح |
| (646,496) | (559,606) | (350,754) | (295,932) | مصروفات عمومية وإدارية |
| (461,991) | (477,696) | (232,323) | (248,229) | رواتب ومزايا موظفين |
| - | (98,011) | - | (98,011) | انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع |
| 873,303 | 94,950 | 350,921 | 46,664 | صافي الإيرادات الأخرى |
| 5,075,570 | 4,365,767 | 2,344,170 | 2,109,826 | الربح قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء |
| (95,596) | (58,108) | (33,779) | (27,016) | الاستهلاك |
| (1,371,297) | (1,373,639) | (685,595) | (687,164) | الإطفاء |
| 3,608,677 | 2,934,020 | 1,624,796 | 1,395,646 | الربح قبل قبل الفائدة والضرائب |
| 175,674 | 131,111 | 73,953 | 60,382 | إيرادات فوائد |
| 3,784,351 | 3,065,131 | 1,698,749 | 1,456,028 | الربح قبل الضرائب |
| (164,732) | (138,522) | (74,293) | (66,841) | الضرائب |
| 3,619,619 | 2,926,609 | 1,624,456 | 1,389,187 | ربح الفترة |
| 3,684,666 | 2,920,225 | 1,710,264 | 1,398,986 | الخاص بـ: |
| (65,047) | 6,384 | (85,808) | (9,799) | مساهمي الشركة الأم |
| 3,619,619 | 2,926,609 | 1,624,456 | 1,389,187 | الحصص غير المسيطرة |
| 46.89 فلس | 37.19 فلس | 21.78 فلس | 17.82 فلس | ربحية السهم الأساسية والمخفضة - الخاصة بمساهمي الشركة الأم |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014

| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | |
|------------------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------|---------------------------------|
| 2013 | 2014 | 2013 | 2014 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 3,619,619 | 2,926,609 | 1,624,456 | 1,389,187 | ربح الفترة |
| <u>3,619,619</u> | <u>2,926,609</u> | <u>1,624,456</u> | <u>1,389,187</u> | إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة |
| 3,684,666 | 2,920,225 | 1,710,264 | 1,398,986 | الخاص بـ: |
| (65,047) | 6,384 | (85,808) | (9,799) | مساهمي الشركة الأم |
| <u>3,619,619</u> | <u>2,926,609</u> | <u>1,624,456</u> | <u>1,389,187</u> | الحصص غير المسيطرة |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014

الستة أشهر المنتهية في
30 يونيو

| 2013 | 2014 | إيضاح | |
|--------------|-------------|-------|--|
| دينار كويتي | دينار كويتي | | |
| 3,619,619 | 2,926,609 | | أنشطة التشغيل |
| | | | ربح الفترة |
| | | | تعديلات لـ : |
| 1,466,893 | 1,431,747 | | استهلاك وإطفاء |
| 21,886 | 21,248 | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| (175,674) | (131,111) | | إيرادات فوائد |
| (273,444) | - | | عكس انخفاض في قيمة مدينين (بالصافي) |
| - | 98,011 | | انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع |
| 4,659,280 | 4,346,504 | | التغيرات في رأس المال العامل: |
| 25,013 | (358,165) | | مدينون وموجودات أخرى |
| 109,210 | (68,245) | | دائنون ومطلوبات أخرى |
| 4,793,503 | 3,920,094 | | التدفقات النقدية الناتجة من العمليات |
| (37,766) | - | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة |
| 4,755,737 | 3,920,094 | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل |
| | | | أنشطة الاستثمار |
| (13,004) | (7,004) | | شراء عقار ومعدات |
| 1,000,000 | - | | متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع |
| - | (54,714) | | إضافات إلى موجودات غير ملموسة |
| 62,500 | - | | متحصلات من بيع شركة زميلة |
| 219,691 | 131,111 | | إيرادات فوائد مستلمة |
| 1,269,187 | 69,393 | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار |
| | | | أنشطة التمويل |
| (210,400) | - | | شراء أسهم خزينة |
| (950,000) | - | | سداد قروض محددة الأجل |
| (15,468,440) | (6,124,560) | | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (16,628,840) | (6,124,560) | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل |
| (10,603,916) | (2,135,073) | | صافي النقص في النقد والنقد المعادل |
| 16,408,610 | 10,975,638 | | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة |
| 5,804,694 | 8,840,565 | 5 | النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. وشركائها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014

| الخاصة بساهمي الشركة الأم | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------------|----------------|-----------------|-------------|-------------|----------------|------------------|-------------|--|--|---|
| مجموع حقوق الملكية | الحصص غير المسيطرة | المجموع الفرعي | ارباح محتفظ بها | احتياطي آخر | اسهم خريفة | احتياطي قانوني | علاوة إصدار اسهم | رأس المال | | | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | | | |
| 29,683,420 | 2,477,111 | 27,206,309 | 6,136,881 | (260,978) | (1,544,594) | 4,125,000 | 10,500,000 | 8,250,000 | | | كما في 1 يناير 2014 |
| 2,926,609 | 6,384 | 2,920,225 | 2,920,225 | - | - | - | - | - | | | ربح الفترة |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | إيرادات شاملة أخرى |
| 2,926,609 | 6,384 | 2,920,225 | 2,920,225 | - | - | - | - | - | | | إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة |
| (6,124,560) | - | (6,124,560) | (6,124,560) | - | - | - | - | - | | | توزيعات أرباح لعام 2013 بقيمة 78 فلس للسهم (الإصلاح 8) |
| 26,485,469 | 2,483,495 | 24,001,974 | 2,932,546 | (260,978) | (1,544,594) | 4,125,000 | 10,500,000 | 8,250,000 | | | كما في 30 يونيو 2014 |
| 38,808,188 | 2,644,626 | 36,163,562 | 15,567,973 | (260,978) | (1,334,194) | 3,440,761 | 10,500,000 | 8,250,000 | | | كما في 1 يناير 2013 |
| 3,619,619 | (65,047) | 3,684,666 | 3,684,666 | - | - | - | - | - | | | ربح (خسارة) الفترة |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | إيرادات شاملة أخرى |
| 3,619,619 | (65,047) | 3,684,666 | 3,684,666 | - | - | - | - | - | | | إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة |
| (15,468,440) | - | (15,468,440) | (15,468,440) | - | - | - | - | - | | | توزيعات أرباح لعام 2012 بقيمة 197 فلس للسهم (الإصلاح 8) |
| (210,400) | - | (210,400) | - | - | (210,400) | - | - | - | | | شراء أسهم خريفة |
| 26,748,967 | 2,579,579 | 24,169,388 | 3,784,199 | (260,978) | (1,544,594) | 3,440,761 | 10,500,000 | 8,250,000 | | | كما في 30 يونيو 2013 |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه الملاحظات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً باسم "المجموعة") للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 24 يوليو 2014.

تأسست الشركة الأم كشركة مساهمة كويتية مغلقة في 4 ديسمبر 2000، وعنوان مكتبها المسجل هو مطار الكويت الدولي - ص.ب. 27068 الصفاة 13131 الكويت. إن الأغراض الرئيسية للشركة الأم هي كما يلي:

- تقديم الخدمات الأرضية وخدمات التنظيف للطائرات، بالإضافة إلى تزويد الطائرات بالماء وتموينها.
- خدمة تأجير الطائرات.
- خدمات السياحة والسفر والشحن.
- إدارة المشاريع.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة في محافظ استثمارية تدار من قبل شركات متخصصة.

إن الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية، وهي شركة تابعة لشركة أجيليتي للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم الكبرى")، وهي شركة مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

تم إصدار قانون الشركات الجديد في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. تم لاحقاً تعديل قانون الشركات بتاريخ 27 مارس 2013 بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم). في 6 أكتوبر 2013، تم نشر اللائحة التنفيذية للقانون الجديد المعدل الصادرة في 29 سبتمبر 2013 في الجريدة الرسمية. وفقاً للمادة رقم (3) من اللائحة التنفيذية، فإنه يتعين على الشركات توفيق أوضاعها مع القانون الجديد المعدل خلال سنة واحدة من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية.

2 السياسات المحاسبية الهامة

أساس العرض

أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج التشغيل للفترة المرحلية لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2014.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي.

التغيرات في السياسة المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجيدة والمعدلة والتي بدأ سريانها اعتباراً من 1 يناير 2014 وتلك التي تسري على المجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: العرض - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (معدل)

تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 وتوضح المقصود بـ "ليها حق قانوني حالي ملزم بالتقاص". توضح التعديلات أيضاً تطبيق معيار المحاسبة الدولي 32 معايير التقاص حول أنظمة التسوية (مثل أنظمة بيوت المقاصة المركزية) التي تطبق لقيات التسوية الإجمالية غير المتزامنة. لم ينتج عن التعديل أي تأثير جوهري على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

2 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التغيرات في السياسة المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

معيار المحاسبة الدولي 36 انخفاض الموجودات: إفصاحات المبلغ الممكن استرداده للموجودات غير المالية - (معدل) تستبعد هذه التعديلات النتائج غير المقصودة للمعيار الدولي للتقارير المالية 13 حول الإفصاحات المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي 36. إضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ الممكن استردادها للموجودات أو وحدة إنتاج النقد التي تم لها تسجيل خسارة انخفاض القيمة أو عكسها خلال الفترة. تسري هذه التعديلات بأثر رجعي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 مع السماح بالتطبيق المبكر على أن يتم أيضاً تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13. لم ينتج عن التعديل أي تأثير جوهري على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة عن طريق قسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كما يلي:

| الستة أشهر المنتهية في | | الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|------------------------|-------------|--------------------------|-------------|--|
| 30 يونيو | | 30 يونيو | | |
| 2013 | 2014 | 2013 | 2014 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 3,684,666 | 2,920,225 | 1,710,264 | 1,398,986 | ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم |
| اسهم | اسهم | اسهم | اسهم | |
| 78,578,785 | 78,520,000 | 78,520,000 | 78,520,000 | المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية، ناقصاً أسهم الخزينة، القائمة خلال الفترة |
| 46.89 فلس | 37.19 فلس | 21.78 فلس | 17.82 فلس | ربحية السهم الأساسية والمخفضة |

4 موجودات غير ملموسة

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ 1,916,768 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 2,398,136 دينار كويتي و30 يونيو 2013: 2,879,506 دينار كويتي) يمثل القيمة الدفترية لمشروع البناء والتشغيل ونقل الملكية لإنشاء المجمع التجاري ديسكفري ("المجمع التجاري"). تم إنشاء المجمع التجاري على أرض مستأجرة من الحكومة الكويتية لمدة 10 سنوات والتي تم تمديدتها بعد ذلك لمدة سبعة شهور لتنتهي في 28 يناير 2014. ترى إدارة المجموعة أن الاتفاقية سيتم تمديدتها لفترة 3 سنوات إضافية وأن تأخير تمديد الاتفاقية يرجع إلى إتمام بعض الإجراءات القانونية والإدارية.

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ 7,794,554 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 8,192,504 دينار كويتي و30 يونيو 2013: 8,590,457 دينار كويتي) يمثل القيمة الدفترية لمشروع بنظام البناء والتشغيل والتحويل (BOT) وهو مشروع إنشاء مطار الشيخ سعد ("المطار"). قامت هيئة الطيران المدني خلال السنة، بالسماح لأحد الناقلين، فلاي دبي، بتشغيل العمليات من المطار. وكننتيجة لذلك، تثق الإدارة أنه سيتم الاسترداد الكامل للقيمة الدفترية للمطار ولا تعتقد بوجود ضرورة لتسجيل أي انخفاض في القيمة.

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ 8,648,647 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 9,088,254 دينار كويتي و30 يونيو 2013: 9,463,467 دينار كويتي) يمثل القيمة الدفترية لمشروع بناء وتملك وتحويل لإنشاء موقف سيارات ومجمع تجاري لمطار الكويت الدولي. والإدارة على ثقة أن القيمة الدفترية للأصل غير الملموس قابلة للاسترداد بالكامل وترى أنه ليس هناك ضرورة لتسجيل أي انخفاض في القيمة.

شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير منققة)

كما في 30 يونيو 2014

5 النقد والنقد المعادل

يشتمل النقد والنقد المعادل المتضمن في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع على المبالغ التالية الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

| (منققة) | | | |
|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| 30 يونيو 2013 دينار كويتي | 31 ديسمبر 2013 دينار كويتي | 30 يونيو 2014 دينار كويتي | |
| 303,694 | 1,004,227 | 1,068,983 | نقد وأرصدة لدى البنوك |
| 5,501,000 | 9,971,411 | 7,771,582 | ودائع قصيرة الأجل |
| <u>5,804,694</u> | <u>10,975,638</u> | <u>8,840,565</u> | |

إن الودائع قصيرة الأجل مدرجة بالدينار الكويتي، وتحمل معدل فائدة فعلياً بمعدلات تتراوح من 0.875% إلى 1.8% (31 ديسمبر 2013: من 1.00% إلى 1.50% و 30 يونيو 2013: من 1.25% إلى 2.13%) سنوياً.

6 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة الشركة الأم الكبرى والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

إن الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة هي كما يلي:

| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | أطراف أخرى ذات علاقة | |
|------------------------------------|---------------------|-------------------------|--------------|
| 2013 دينار كويتي | 2014 دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 184,487 | 105,216 | 105,216 | إيرادات |
| (158,862) | (189,019) | (189,019) | تكاليف تشغيل |
| 36,773 | (28,215) | (28,215) | إيرادات أخرى |

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

| (منققة) | | | الشركة الأم الكبرى | |
|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|--|-------------|
| 30 يونيو 2013 دينار كويتي | 31 ديسمبر 2013 دينار كويتي | 30 يونيو 2014 دينار كويتي | أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي | دينار كويتي |
| 14,666 | 10,654 | 67,969 | 67,969 | - |
| - | 85,872 | 274,602 | 256,589 | 18,013 |

بيان المركز المالي المرحلي المكثف
المجمع:

إن المبالغ المستحقة من / إلى أطراف ذات علاقة مصنفة ضمن المدينين والموجودات الأخرى والدائنين والمطلوبات الأخرى على التوالي في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع وهي لا تحمل فائدة وتستحق القبض / السداد عند الطلب.

6 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

مكافآت موظفي الإدارة العليا

فيما يلي مكافآت موظفي الإدارة العليا خلال الفترة:

الستة أشهر المنتهية في

30 يونيو

| 2013 | 2014 |
|---------------|---------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي |
| 42,000 | 45,000 |
| - | 2,480 |
| <u>42,000</u> | <u>47,480</u> |

مزايا قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

7 أسهم خزينة

| (منققة) | | |
|------------------|-------------------|------------------|
| 30 يونيو 2013 | 31 ديسمبر 2013 | 30 يونيو 2014 |
| 3,980,000 | 3,980,000 | 3,980,000 |
| 5% | 5% | 5% |
| <u>3,582,000</u> | <u>3,223,800</u> | <u>2,945,200</u> |

عدد أسهم الخزينة (أسهم)

نسبة الأسهم المصدرة (%)

القيمة السوقية (دينار كويتي)

8 توزيعات أرباح

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقد في 12 مايو 2014، توزيع أرباح نقدية بقيمة 78 فلس للسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (2012: 197 فلس)، على مساهمي الشركة الأم، متناسبة مع حصتهم في الأسهم اعتباراً من تاريخ انعقاد الجمعية العمومية السنوية.

شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير منققة)

كما في 30 يونيو 2014

10 الضرائب

| الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو | | |
|---------------------------------|------------------|-----------------------------------|-----------------|--------------------------------|
| 2013 | 2014 | 2013 | 2014 | |
| الف دينار كويتي | الف دينار كويتي | الف دينار كويتي | الف دينار كويتي | |
| (85,891) | (76,956) | (38,493) | 37,133 | ضريبة دعم العمالة الوطنية |
| (36,268) | (30,783) | (18,100) | 14,854 | حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي |
| (42,573) | (30,783) | (17,700) | 14,854 | الزكاة |
| <u>(164,732)</u> | <u>(138,522)</u> | <u>(74,293)</u> | <u>66,841</u> | |

11 مطلوبات طارئة

كما في 30 يونيو 2014، كان لدى المجموعة مطلوبات طارئة بقيمة 264,190 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 373,440 دينار كويتي و30 يونيو 2013: 282,475 دينار كويتي) فيما يتعلق بكفالات بنكية ضمن السياق الطبيعي للأعمال وليس من المتوقع أن ينشأ عنها التزامات مادية.

12 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية للمجموعة من الموجودات المالية المتاحة للبيع والمدينين والنقد والأرصدة لدى البنوك.

تتكون المطلوبات المالية للمجموعة من الدائنين والمطلوبات الأخرى.

إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية باستثناء الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة بمبلغ 3,544,033 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014 (31 ديسمبر 2013: 3,642,044 دينار كويتي و30 يونيو 2013: 3,642,044 دينار كويتي).